

Programmabegroting 2025

Versie: Vastgesteld door Raad

14 november 2024



Ongebonden belastingen

In Diemen worden de volgende ongebonden belastingen als algemeen dekkingsmiddel gezien:

Ongebonden belastingen	2025	2026	2027	2028
Onroerende-zaakbelastingen (OZB)				
- woningen (eigenaren)	4.835	4.935	5.035	5.135
- niet-woningen (eigenaren)	2.450	2.450	2.450	2.450
- niet-woningen (gebruikers)	2.000	2.000	2.000	2.000
Precariobelasting	50	50	50	50
Toeristenbelasting	825	825	825	825
Uitvoeringskosten	-540	-540	-540	-540
Totaal	9.620	9.720	9.820	9.920

Opbrengst OZB

In de Kadernota 2025 stelden we voor de OZB-tarieven met het indexcijfer van 2,2% te indexeren. Vooruitlopend op het rapport met besparingen en ombuigingen stellen wij voor 2025 een extra verhoging van het OZB-tarief voor.

We kiezen voor een totale verhoging van 5% van het OZB-tarief voor woningen en hiermee genereren we € 135.000 aan extra opbrengsten. Over de afgelopen jaren heeft een stevige inflatie plaatsgevonden en de indexeringen in deze jaren op het OZB-tarief bleven daarbij achter. Daarnaast stellen we voor om het OZB-tarief voor niet-woningen slechts met 2,2% te indexeren. Reden voor dit verschil is dat in 2024 Diemen tot de top 20 van laagste OZB-tarieven voor woningen behoort van alle 342 gemeenten, terwijl voor niet-woningen Diemen minder gunstig scoort. Bij het OZB-tarief voor niet-woningen staat Diemen in 2024 namelijk in de middenmoot.

Totaal bedragen de OZB-opbrengsten voor woningen en niet-woningen daarmee in 2025 € 9,3 miljoen.

Bij de OZB-opbrengsten voor woningen houden we rekening met de meeropbrengsten als gevolg van de groei (€ 100.000 per jaar).

Toeristenbelasting

Het tarief toeristenbelasting is vorig jaar extra verhoogd met € 1,00 per persoon per nacht (verhoging van 45%). Daarmee is het tarief nu € 3,25 per persoon per nacht. In de begroting 2025 is het tarief geïndexeerd conform de uitgangspunten in de Kadernota 2025 met 2,2%.

Legesverordening

In afwachting van het onderzoek naar de kostendekkendheid van onze leges komen wij met voorstellen voor de tariefstelling van onze legestarieven. Daaronder zijn ook de leges voor omgevingsvergunningen. We leggen deze mogelijkheden vast in de geactualiseerde Nota Lokale Heffingen 2024. Planning was deze nota gelijktijdig met de Programmabegroting 2025 voor te leggen. Helaas is in het onderzoek naar de kostendekkendheid van de legesverordening enige vertraging gekomen. De planning is nu de Nota Lokale Heffingen gelijktijdig met de vaststelling van de belastingtarieven 2025 voor te leggen.

De sturing op belastinginkomsten / lokale lastendruk maakt in 2026 ook onderdeel uit van de maatregelen voor ombuigingen en besparingen.

Dividend

De gemeente Diemen heeft bij twee bedrijven aandelen in bezit waar dividend over ontvangen wordt. Dit betreft de Bank Nederlandse Gemeenten en N.V. De Meerlanden. De ontvangsten (maar ook eventuele risico's) worden gezien als algemene middelen.

Dividend	2025	2026	2027	2028
Lasten	-	-	-	-
Baten				
- Bank Nederlandse Gemeenten	20	20	20	20
- N.V. De Meerlanden	84	84	84	84
Totaal	104	104	104	104

Saldo financieringsfunctie

Voor een gedetailleerde toelichting over de financiering wordt verwezen naar de 'Paragraaf Financiering'. Op dit programma komen de belangrijkste ontwikkelingen terug.

Saldo financieringsfunctie	2025	2026	2027	2028
Lasten	-1.330	-1.905	-2.355	-2.655
Baten	100	100	100	100
Totaal	-1.230	-1.805	-2.255	-2.555

Langlopende geldleningen

Voor de financiering van investeringen trekt de gemeente langlopende leningen aan. De laatste jaren konden we deze betalen uit de ontvangsten van grondverkoop. Daarnaast hadden we door positieve rekeningresultaten en de temporisatie van grote investeringen een kortlopend financieringsoverschot. Hierdoor hoefden we in 2024 een vrijvallende langlopende geldleningen niet opnieuw te financieren.

Door de stijgende rente is de financiering van grote investeringen duurder. Voor de komende jaren verwachten we dat de rente tussen de 3,0% en 3,5% zal blijven. Dat houdt in dat de herfinanciering van leningen duurder wordt. De gemiddelde rente van de nu lopende leningen is 1,75%.

Bovendien willen we in Diemen investeren in het voorzieningenniveau. We investeren in de renovatie en herinrichting van de openbare ruimte, maar ook in de herinrichting van het gemeentehuis, onderwijshuisvesting en sportaccommodaties. Op basis van het huidige investeringsplan zullen we de komende jaren € 80 miljoen investeren. Om deze investeringen te kunnen financieren zullen we in de toekomst langlopende geldleningen moeten aantrekken. Hierdoor zullen onze rentekosten aanzienlijk oplopen.

Om de risico's te beperken trekken we financieringen met verschillende looptijd aan en zorgen we voor spreiding van het risico zodat herfinanciering van langlopende leningen niet in één jaar vallen, maar zoveel mogelijk verspreid zijn over verschillende jaren.